

DELIBERAZIONE N. 223 DEL 30 APR. 2020.

Oggetto: Bilancio Economico di previsione 2020 e triennale 2020-2022.
Approvazione

Struttura/e proponente/i: SC Bilancio e Contabilità

Dirigente/i proponente/i: Dr. Nicola Corte

Responsabile del procedimento: Dr.ssa Giovanna Lombardi

Responsabile Unico del procedimento:

Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile contratti:

Importo di spesa:

Centro ordinatore di spesa:

CDC (centro di costo):

Direttore SC Bilancio e Contabilità:

Previsto nel bilancio di previsione anno 2020:

Nr. Conto di bilancio:

Autorizzazione spesa nr.

Comporta costi:

Comporta ricavi:

Fondi finalizzati:

Allegati : Allegati da "A" ad "H" per complessive pagine 39

Da trasmettere a

per competenza: Collegio Sindacale, Regione Liguria

per conoscenza:

OGGETTO: Bilancio Economico di previsione 2020 e triennale 2020-2022.
Approvazione.

Presso la sede amministrativa dell'A.S.L. 4, sita in Chiavari,
Via G.B. Ghio, 9;

Il Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità Dr. Nicola Corte

Richiamata la L.R. 08/02/1995, n. 10, e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme per la gestione patrimoniale ed economico-finanziaria delle Aziende Sanitarie ed in particolare l'art. 23 relativo al bilancio di previsione;

Richiamate altresì le disposizioni normative derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 118/2011 (e ss.mm.ii) relativamente all'articolazione degli schemi di bilancio e dei prospetti ad esso allegati ed alla tempistica di approvazione del Bilancio di Previsione;

Acquisito quanto disposto dalla delibera di Giunta Regionale n. 956/2013 con riferimento all'obbligo di deliberazione del Bilancio di Previsione economico entro il 30/11 dell'esercizio precedente;

Considerate le indicazioni espresse da Alisa riguardo la redazione del bilancio economico di previsione 2020 pervenute con nota prot. n° 28191 del 24/12/2019;

Valutato il quadro economico finanziario nazionale e regionale che rende necessario il massimo contenimento possibile dei costi di gestione e degli investimenti;

Valutata altresì la necessità di garantire all'azienda il principio di continuità di funzionamento stante l'attuale assetto organizzativo e nelle more eventuali future diverse disposizioni regionali;

Richiamata la propria deliberazione n. 899 del 31/12/2019 ad oggetto: "Bilancio Economico di Previsione 2020 e triennale 2020-2022. Adozione", con la quale si adottava il Bilancio di previsione 2020 e triennale 2020-2022 corredato di tutti gli allegati necessari;

Acquisita la stima complessiva delle entrate proprie dell'Azienda per l'esercizio 2020 nella misura di 13.693.000 euro;

Definito altresì che lo storno di contributi regionali corrispondente al peso economico effettivo degli ammortamenti dei beni acquistati con fondi propri, come disposto dal richiamato D.Lgs. 118/11 e rappresentato secondo le modalità applicative previste da Regione Liguria, per l'esercizio 2020 presenta un saldo nullo in quanto il livello di

Pagina n. 2 della deliberazione n. 223 del 30 APR. 2020

IL RESPONSABILE PROPONENTE

alcuna quota, mentre per gli esercizi 2021 e 2022 sono previsti investimenti con fondi propri rispettivamente per euro 2.466.000 ed euro 1.620.000, corrispondenti al fabbisogno necessario per completare le progettualità programmate;

Quantificato nella misura di 223.900.195 euro (oltre oneri per strutture private accreditate per prestazioni rese a pazienti regionali ed extraregionali e prestazioni fatturate intragruppo - SSR nonché esclusi oneri per autoassicurazione ed oneri per eventuali rinnovi contrattuali del personale dipendente) il livello dei costi per l'esercizio 2020, oltre mobilità passiva;

Valorizzata nella misura di 265.487.404 euro incluso saldo di mobilità - al lordo dello storno di ricavi per copertura investimenti sopra richiamato - l'entità complessiva dei contributi regionali previsti per l'esercizio 2020 di cui al rigo AA0020 del modello CE ministeriale, oltre contributi addizionali per 278.980 euro di rimborsi per Pay Back regionale;

Dato atto, rispetto a quanto esposto nel modello CE triennale adottato con delibera aziendale 899/2019, della necessità di provvedere a correzione di errore materiale operando una mera riclassificazione contabile di una quota pari ad euro 270.000,00, trasferendola dal rigo AA0031 Contributi per "Fondo Sanitario indistinto" al rigo AA0020 Contributi per "Funzioni-Altro";

Preso atto delle indicazioni regionali riguardo la necessità in sede di bilancio di previsione di rilevare nel bilancio aziendale l'intera quota di costi, nonché di contributi regionali corrispondenti, finalizzati all'acquisto di prestazioni rese a livello regionale da Iclas Srl per complessivi 11.837.000 euro;

Valutata l'opportunità di non inserire nel Bilancio di previsione costi e ricavi derivanti da erogazione di indennizzi coperti da fondo regionale di autoassicurazione, né quelli correlati al rinnovo contrattuale della dirigenza PTA, onde evitare la duplicazione dei costi a livello di Bilancio consolidato, in quanto già rilevati a livello regionale;

Valutato che per il biennio successivo 2021 - 2022, le previsioni sullo stanziamento del Fondo Sanitario Nazionale e Regionale rendono opportuno rilevare quote di contributi incrementali extra Fondo regionale rispetto al 2020 nei termini strettamente necessari a far fronte a variazioni di costo e/o di rettifica contributi regionali per finanziamento con fondi propri di quote di investimenti ad oggi stimati necessari per completare le progettualità programmate;

Preso atto che con la citata nota prot. n° 28191 del 24/12/2019 Alisa ha autorizzato Asl4 a rilevare in sede previsionale 2020 un'ulteriore quota di contributi a pareggio pari a 1.800.000 euro;

Tutto ciò considerato, il valore della produzione ed il livello dei costi sono determinati e composti come rappresentato dalla tabella seguente.

223

30 APR. 2020

Riepilogo sintetico CE triennale 2020-2022

Euro Migliaia	2020	2021	2022
Quota FSR indistinto per gestione diretta	204.152	204.152	204.152
Quota FSR indistinto per accreditati	18.259	18.259	18.259
Totale FSR Indistinto	222.411	222.411	222.411
Fondi vincolati	3.707	3.707	3.707
Copertura Saldo di mobilità	39.369	39.369	39.369
Totale FSR (Voce A.1.A. del CE)	265.487	265.487	265.487
Quota a pareggio	1.800	5.744	4.848
Altri Contributi regionali finalizzati	269	269	269
Pay Back	279	279	279
Totale contributi regionali	267.835	271.780	270.884
Mobilità attiva	18.430	18.430	18.430
Storno contributi regionali per investimenti	0	-2.466	-1.620
Entrate Proprie	13.693	13.054	13.054
Valore della Produzione (Totale A del CE)	299.959	300.798	300.748
Proventi straordinari			
Costi della Produzione (escluso mobilità passiva)	-217.472	-218.312	-218.262
Oneri finanziari	-10	-10	-10
Imposte (1)	-6.418	-6.418	-6.418
Totale costi escluso mobilità	-223.900	-224.740	-224.690
Mobilità passiva	-57.799	-57.799	-57.799
Altri oneri finanziati a parte da Regione Liguria (2)	-18.259	-18.259	-18.259
Risultato d'esercizio	(0)	(0)	(0)

(1) Escluso Irap: Irap considerato tra i costi di produzione

(2) Sono inclusi oneri per prestazioni rese strutture private accreditate, ed altre voci di mobilità; in particolare:

- CDRL 220 mila euro; Iclas extraregionale 6.202 mila euro; 11.837 mila euro Iclas regionale

Osservato che la stima del costo per il Personale dipendente, comprensivo per l'esercizio 2020 degli effetti del rinnovo contrattuale dirigenza sanitaria e comparto, ammonta rispettivamente nel triennio a:

Anno 2020 - 93.017.695 euro;

Anno 2021 - 94.050.000 euro;

Anno 2022 - 94.050.000 euro;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale con propria relazione redatta in data 24/2/2020 allegata alla presente (Allegato G di n° 5 pagine);

Acquisito il verbale del Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci riunitosi in data 27/4/2020 (Allegato F di n° 2 pagine);

P R O P O N E

Di approvare il Bilancio Economico di Previsione 2020 e triennale 2020 - 2022 nelle risultanze contenute ed illustrate nei seguenti documenti allegati quali parti integranti e sostanziali:

- a. Nota illustrativa (Allegato A alla presente composto di n° 4 pagine);
- b. Relazione sulla gestione (Allegato B alla presente composto di n° 2 pagine);
- c. Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2020 - 2022, riclassificato ai sensi del D.Lgs. 118/11 (Allegato C alla presente, composto di n° 4 pagine);
- d. Piano triennale degli investimenti 2020 - 2022 (Allegato D alla presente, composto di n° 1 pagina);
- e. Piano dei flussi di cassa prospettici 2020 (Allegato E alla presente, composto di n° 3 pagine);
- f. Modello ministeriale CE di previsione 2020 e triennale 2020 - 2022 (Allegato F alla presente, composto di n° 18 pagine);

Di trasmettere la presente delibera unitamente alla Relazione del Collegio Sindacale (allegato G) ed al verbale del Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci (Allegato H);

IL RESPONSABILE PROPONENTE
S.C. BILANCIO E CONTABILITA'
(anche in ordine alla regolarità contabile)
(Dott. Nicola Corte)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. ed in virtù dei poteri conferitigli dalla Giunta Regione Liguria con deliberazione n. 731 del 29/07/2016 e n. 612 del 16/07/2019;

LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal Dirigente preposto alla materia;

223

30 APR. 2020

PRESO ATTO che chi propone il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo Dott.ssa Cinzia Tudini, del Direttore Sanitario Dott. Francesco Orlandini e del Direttore Sociosanitario dott.ssa Cristina Giordano;

D E L I B E R A

Di prendere atto delle premesse e della proposta sopra riportate e conseguentemente, per le motivazioni e secondo le modalità specificate nelle stesse,

- Prendere positivamente atto del parere favorevole rispettivamente espresso dal Collegio Sindacale con Relazione del 24/2/2020 (Allegato G alla presente delibera composto di n° 5 pagine) e dal Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci con verbale n° 2 del 27/4/20 (Allegato H alla presente delibera composto di n° 2 pagine);
- di approvare la proposta di Bilancio Economico di Previsione 2020 e triennale 2020 - 2022 nelle risultanze contenute ed illustrate nei seguenti documenti allegati quali parti integranti e sostanziali:
 - a) Nota illustrativa (Allegato A alla presente, composto di n° 4 pagine);
 - b) Relazione sulla gestione (Allegato B alla presente, composto di n° 2 pagine);
 - c) Bilancio Economico di Previsione per il triennio 2020 - 2022, riclassificato ai sensi del D.Lgs. 118/11 (Allegato C alla presente, composto di n° 4 pagine);
 - d) Piano triennale degli investimenti 2020 - 2022 (Allegato D alla presente, composto di n° 1 pagina);
 - e) Piano dei flussi di cassa prospettici 2020 (Allegato E alla presente, composto di n° 3 pagine);
 - f) Modello ministeriale CE di previsione 2020 e triennale 2020 - 2022 (Allegato F alla presente, composto di n° 18 pagine);
- di incaricare il responsabile della S.C. Affari Generali e Legali di trasmettere a Regione Liguria la presente delibera corredata di tutti gli allegati, per il prosieguo dell'iter di approvazione.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Bruna Rebagliati)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Cinzia Tudini)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Francesco Orlandini)

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
(Dott.ssa Cristina Giordano)

ALLEGATO A

Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2019-2021

ALLEGATO N°A.....
ALLA DELIBERAZIONE N°2.2.3
DEL3.0.APR.2020.....
COMPOSTO DA N°4.....PAGINE

I) Il quadro economico per il 2020

Il conto economico consuntivo 2019, sulla base delle più recenti stime, è previsto chiudersi con un livello totale di costi pari al target di 222,9 milioni di euro al netto delle seguenti quote di costi finanziati a parte:

- mobilità passiva;
- fatture intra SSR;
- oneri per autoassicurazione;
- oneri prestazioni rese dalle strutture accreditate ospedaliere e territoriali, Iclas, Don Gnocchi, Centro Dialisi Riviera Ligure, ISCC e Maugeri.

Inoltre la quota di 222,9 milioni andrà aggiunto l'effetto del rinnovo dei contratti della dirigenza sanitaria la cui firma ed applicazione è attesa per gli ultimi giorni dell'esercizio.

Per il 2020 il quadro economico finanziario nazionale e regionale presenta significative variazioni.

Da un lato il FSN risulta incrementato di 2,0 miliardi di euro, con maggiori assegnazioni alle aziende regionali per complessivi 40 milioni di euro. In corso d'esercizio tale integrazione potrà essere incrementata di ulteriori 10 milioni in sede di previsioni accantonamenti cautelativamente nel Bilancio di Alisa. Per ASL4 l'incremento di 40 milioni corrisponde ad una crescita dei contributi pari a 2,7 milioni, con un'attesa nel corso d'esercizio di ulteriori assegnazioni per circa 0,7-0,8 milioni in caso di assegnazione alle aziende della quota accantonata sopra citata. Parallelamente, secondo quanto previsto dalla legge regionale, il deficit sanitario regionale nel corso del 2020 dovrà ridursi di 15,0 milioni con ricaduta compensativa sull'aumento del FSR. Inoltre a livello aziendale si riscontrano i seguenti effetti economici inflattivi:

- impatto del rinnovo contrattuale della dirigenza sanitaria stimato in 1,3 milioni di euro;
- apertura di nuovo reparto a conduzione infermieristica per 0,5 milioni di euro;
- sviluppo di un significativo piano assunzioni in conformità al POA aziendale;
- venir meno di una componente di proventi straordinari rilevati nel 2019 per 1,3 milioni di euro.

L'effetto combinato degli elementi sopra descritti tende a definire un quadro economico molto difficile nel quale sarà necessario procedere con cautela, previa attenta valutazione confermativa, al consolidamento del piano assunzioni originale e ad un rinvio sistematico degli investimenti finanziati con fondi propri, che non trovano spazio nell'ambito dell'allegato Conto Economico previsionale 2020. In tale contesto si evidenziano le seguenti principali variazioni rispetto alla proiezione annua del CE di novembre 2019:

- riduzione del costo per consumo di beni al netto della variazione scorte per complessivi 0,7 milioni di euro, in prevalenza dovuti al consolidamento del processo di centralizzazione dell'acquisto di beni sanitari erogati in regime di distribuzione diretta in nome e per conto (DPC) tramite convenzione regionale con le farmacie del territorio col seguente dettaglio: 0,4 milioni per dispositivi medici per pazienti diabetici; 0,2 per farmaci.
- Riduzione oneri per medicina convenzionata per 0,2 milioni di euro per atteso riduzione impatto rispetto al 2019;
- riduzione del costo per la farmaceutica convenzionata, per complessivi 0,4 milioni, definita quale obiettivo conseguente ad un ulteriore sforzo teso al miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva;
- riduzione oneri per assistenza integrativa e protesica per 0,1 milioni di euro;
- incremento costi per trasporti sanitari a seguito recepimento nuovo accordo regionale per 0,1 milioni di euro;
- incremento costi per manutenzione per 0,3 milioni di euro per effetto dell'avvio del progetto Consip di reingegnerizzazione del sistema contabile integrato regionale ed aziendale e del maggior impatto delle attività di ingegneria clinica;
- incremento del costo del personale da 90,7 milioni a 93,0 milioni di euro per effetto a regime delle assunzioni effettuate a fine 2019 per complessivi 1,1 milioni di euro, incluso avvio del reparto a conduzione infermieristica UDI a Sestri Levante e per impatto del rinnovo contrattuale della dirigenza sanitaria per 1,3 milioni di euro¹.
- riduzione di accantonamenti d'esercizio per 1,8 milioni di euro dei quali 1,7 per fondi finalizzati regionali;
- azzeramento poste per oneri straordinari per 0,1 milioni di euro;

Tali variazioni corrispondono ad un incremento complessivo della struttura dei costi aziendali a diretta gestione, che passa da 222,9 milioni stimati per il 2019 a 223,9 milioni di euro stimati per il 2020. Tuttavia tale incremento sconta nel 2020 l'effetto del CCNL della dirigenza sanitaria per 1,3 milioni di euro. Al netto di tale componente la struttura dei costi presenta una riduzione di 0,3 milioni di euro. Sono altresì escluse dal presente Bilancio gli oneri per indennizzi assicurativi, separatamente finanziati da Regione Liguria.

Nel bilancio di previsione tra i costi per prestazioni ospedaliere e di specialistica rese da privati accreditati, sono inclusi inoltre oneri per 6,4 milioni di euro per le prestazioni rese dalle strutture Iclas e Centro Dialisi Riviera Ligure in regime extraregionale, e 11,8 milioni di euro per le prestazioni rese a livello regionale da Iclas Srl. Tale ultima posta, concentrata a bilancio di previsione nei prospetti di ASL4 sarà ripartita a livello consuntivo tra tutte le aziende territoriali regionali, secondo effettivo utilizzo. I dati di mobilità sono allineati a quanto comunicato ad hoc da Alisa in data 24/12/2019 con nota protocollo n° 28191.

Per il 2020 le variazioni di costo sopra descritte si accompagnano, sul fronte dei ricavi d'esercizio, alle seguenti principali differenze rispetto alla citata stima di chiusura del 2019:

¹ Nel CE previsionale 2020 non è considerato l'impatto del rinnovo contrattuale atteso per la dirigenza PTA, non essendo ancora stato firmato il CCNL, già contemplato in accantonamento a livello regionale.

- riduzione del valore complessivo delle entrate proprie per 0,9 milioni di euro, per la mancata previsione nel 2020 di quanto rilevato in via straordinaria e non ripetibile nel 2019 per proventi straordinari per 1,3 milioni, parzialmente compensata da un lieve incremento stimato delle entrate proprie correnti per 0,4 milioni di euro, in parte derivante da utilizzo di fondi regionali pregressi;
- azzeramento dello storno di contributi per finanziamento di investimenti con fondi propri da -2,3 milioni di euro stimati per il 2019;
- aggiornamento dei valori di mobilità attiva sulla base delle specifiche disposizioni di Alisa comunicate in data 24/12/2019 prot. n° 28191;
- determinazione di quota del FSR indistinto per un valore pari a 222.411 mila euro, oltre copertura saldo di mobilità;
- contributo regionale aggiuntivo comunicato da Alisa pari a 1,8 milioni di euro.

Si precisa che su indicazione regionale, il Fondo indistinto ed i costi per servizi ospedalieri resi da privati includono l'intera quota regionale riferita ad Ielas Srl per 11,8 milioni di euro, a fronte di una quota di effettiva competenza aziendale, stimabile in 1,5 milioni, come stimata in sede di preconsuntivo. Tale modalità di rilevazione discende dall'opportunità di favorire una miglior lettura del bilancio consolidato regionale.

Parallelamente il Piano degli investimenti triennale, salvo miglior determinazione del nuovo piano di finanziamento con fondi statali e regionali (allo stato non noto nella tempistica di utilizzo), richiederebbe l'impegno di importanti investimenti per l'avvio del processo di graduale riorganizzazione e messa a norma della rete ospedaliera e territoriale di servizi e di adeguamento tecnologico del parco di attrezzature sanitarie. Tuttavia, l'esiguità delle risorse assegnate non consente di programmare per il 2019 il fabbisogno originariamente stimato

In conseguenza delle politiche di contenimento dei costi imposte all'azienda per l'anno 2020 l'azienda non è nelle condizioni di finanziare, allo stato, alcuna quota di investimenti con fondi propri aziendali. Resta impregiudicata la quota di investimento di 1,4 milioni di euro finanziati con fondi regionali non utilizzati nel 2019, oltre alla quota stimata in 2,5 milioni di euro quale quota parte del piano di finanziamento ministeriale ex art.20, per un totale di 3,9 milioni di euro. Nel corso dell'esercizio saranno valutati eventuali elementi integrativi che consentano di sbloccare ulteriori finanziamenti per investimenti con fondi propri.

Nel biennio successivo è stimato un investimento rispettivamente di 2,5 milioni di euro per il 2021 ed 1,6 milioni per il 2022 da finanziarsi interamente con fondi propri con corrispondente incremento della contribuzione regionale, oltre ad una quota annua di 2,5 milioni di fondi ministeriali ex art.20. In allegato D alla delibera di adozione del Bilancio di Previsione è rappresentato il Piano triennale degli investimenti con evidenza del dettaglio per tipologia di investimento, con larga prevalenza della quota destinata ad interventi in manutenzione straordinaria degli immobili strumentali.

II) Il biennio 2020-2021

Per quanto concerne i ricavi d'esercizio sono stimate costanti nel biennio 2021/2022 rispetto al 2020 le quote di FSR indistinto, i valori di mobilità e le entrate proprie, fatta salva la maggior incidenza delle quote di ricavo per sterilizzazione degli ammortamenti, in crescita a seguito del piano di investimenti sopra espresso. Sono considerati costanti anche gli altri contributi regionali per fondi vincolati e Pay back. Inoltre il maggior

fabbisogno in termini di investimenti finanziati con fondi propri, rappresentato quale storno di contributi regionali, si stima renda necessaria una maggior contribuzione di fondi regionali che passano da 1,8 milioni nel 2020 a 5,7 milioni nel 2021 e a 4,8 milioni nel 2022.

Con riferimento ai costi d'esercizio nel biennio 2021/2022 si registrano:

- incremento e stabilizzazioni costo del personale a 94,05 milioni per effetto del completamento del piano assunzioni coerente col POA;
- lieve incremento dei costi per servizi di assistenza psichiatrica per avvio a regime dei servizi convenzionati presso la struttura il "Castagneto", per 0,1 milioni di euro anno (quota non compensata);
- contenimento dei costi per manutenzione a seguito dell'atteso avvio della gara regionale per l'affidamento dei servizi di manutenzione delle attrezzature sanitarie per 0,2 milioni di euro/anno.

III) Rendiconto Finanziario 2019

Per il 2020 il rendiconto finanziario rappresenta uno scenario di sostanziale mantenimento delle vigenti condizioni di ottima liquidità dell'azienda, in assenza di nuovi eventuali elementi allo stato non prevedibili. In particolare si ipotizzano:

- un assorbimento di risorse derivante dalla gestione reddituale pari a 0,7 milioni di euro;
- un assorbimento di risorse per incremento di capitale circolante netto pari a 1,7 milione di euro, dovuta all'atteso incremento di crediti correnti verso Regione di pari importo;
- un assorbimento di capitale per investimenti per 4,2 milioni di euro;

Tra le coperture sono stimati:

- un finanziamento in conto capitale per rimborso di crediti pregressi verso Regione per 2,5 milioni di euro, corrispondente allo sviluppo del piano di investimento finanziato da risorse ministeriali ex art.20;
- una dotazione incrementale di patrimonio netto per 1,1 milioni derivante per 1,0 milioni da copertura perdite pregresse e per 0,1 milioni da donazioni;

Il livello di indebitamento bancario di fine esercizio resta nullo, il tempo medio di pagamento a fornitori commerciali è stimato costantemente sotto i tempi massimi di legge e la liquidità aziendale è rilevata in riduzione pari a 2,2 milioni di euro.

ALLEGATO B - RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATO N° 8
ALLA DELIBERAZIONE N° 223
DEL 30 APR. 2020
COMPOSTO DA N. 2 PAGINE

Il quadro economico finanziario di previsione per il 2020 si profila di particolare e rinnovata difficoltà, a seguito dell'impatto diretto ed indiretto a livello regionale dei rinnovi contrattuali della dirigenza sanitaria ed aumentata pressione normativa e regolamentare attese, mirata al contenimento dei costi di gestione. In effetti l'aumento del FSN stimato in 2 miliardi di euro non è sufficiente a compensare gli obiettivi di riduzione dei costi regionali e le spinte inflattive attese ad esempio per i rinnovi contrattuali. Asl4 negli ultimi anni ha già portato a termine una rilevante opera di razionalizzazione e contenimento dei costi d'esercizio, assorbendo tra l'altro anche costi correlati a locazioni passive che sono state oggetto di rivalutazione e attività di spending review. Dal 2011 al 2019, sulla base delle stime di chiusura, il livello complessivo dei costi, al netto delle partite direttamente finanziate da Regione Liguria, è atteso in riduzione da 243,4 milioni di euro a 222,9 milioni di euro, con una diminuzione di ben 20,5 milioni di euro, incluso rinnovo del contratto del comparto, pari a -8,4%. Nel 2020 il livello dei costi a diretta gestione andrà crescendo fino a 223,9 milioni. Nel corso dell'esercizio infatti andrà completandosi il piano di riorganizzazione aziendale, a seguito di approvazione del nuovo P.O.A. e conseguente riassetto della rete dei servizi sanitari territoriali ed ospedalieri, con effetto sul costo del personale in parte già assunto a fine 2019. Parallelamente nel corso del 2020 è previsto l'impatto del rinnovo contrattuale della dirigenza per 1,3 milioni di euro e l'avvio del reparto a gestione infermieristica (UDI) con impatto per ulteriori 0,5 milioni di euro.

Tale scenario, unitamente alla rigidità ormai consolidata della struttura dei costi aziendali non consente il finanziamento di ulteriori, seppur necessari investimenti aziendali con fondi propri. Il piano degli investimenti per il 2020 prevede quote finanziate ex art. 20 per la messa a norma antincendio dei presidi aziendali per 2,5 milioni e regionali pregressi per 1,4 milioni per le altre attività di manutenzione straordinaria sugli immobili.

La proposta di Bilancio di Previsione 2020 e triennale 2020-2022 sconta l'ipotesi di base di un mantenimento costante del livello dei servizi attualmente reso e di un rafforzamento di alcune specifiche aree di attività. Inoltre nel 2020 il bilancio sosterrà l'impatto del processo di integrazione di alcuni sistemi informatici con gestione centralizzata a livello regionale, (CUP e sistema integrato di contabilità) che comporterà un maggior impatto di costi per manutenzione.

Nel corso del 2020 sarà ulteriormente potenziato il trasferimento ad A.Li.Sa. dell'approvvigionamento di alcuni farmaci e dispositivi medici per pazienti diabetici per la distribuzione diretta in nome e per conto (DPC), con un effetto complessivo di riduzione di circa 0,7 milioni di euro. Per il 2020 è prevista una quota di 1,8 milioni di risorse provenienti dalla fiscalità regionale. Sempre nel corso del 2020 prenderà avvio l'esercizio della struttura aziendale "Il Castagneto" affidato a terzi parzialmente convenzionati per l'erogazione di servizi assistenziali in ambito psichiatrico.

Inoltre si consolideranno presumibilmente alcune linee di tendenza già sperimentate negli ultimi esercizi e precisamente:

- Il consolidamento dei risultati ottimali sull'abbattimento dei tempi di attesa, stante anche la modifica normativa sui termini per le prestazioni programmate a decorrere dal 1/1/2020;
- Il graduale potenziamento dei servizi territoriali post acuti e di prevenzione;
- La progressiva integrazione tra servizi sanitari, sociali e sociosanitari;
- Lo studio di soluzione di cost-sharing e/o di partenariato pubblico/privato;
- Il potenziamento delle competenze professionali associate ai diversi ruoli del personale (ad es. con l'attivazione dell'UDI per la professione infermieristica);
- Un'estensione dei segmenti di attività oggetto di affidamento a soggetti terzi in appalto o convenzione, anche finalizzato alla riduzione del costo del personale interinale.

Tra gli altri effetti il bilancio di previsione sconta i seguenti principali elementi, rispetto alla proiezione 2019:

- La riduzione del volume di acquisti di beni sanitari per 0,7 milioni di euro per effetto a regime centralizzazione DPC ed altri dispositivi;
- La riduzione della farmaceutica convenzionata per 0,4 milioni di euro, quale ulteriore sfida al miglioramento nell'ambito dell'appropriatezza prescrittiva;

I documenti di bilancio sono redatti in coerenza con lo scenario sopra meglio descritto, in coerenza con le indicazioni regionali pervenute.

ALLEGATO C - BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2020 - 2022

SCHEMA DI BILANCIO Detto Interministeriale		In grassetto aggregati	Anno 2020	COMPTON 2021	ANNO 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio					
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		AA0010/SOMMA	267.556	271.501	270.605
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		AA0020	265.487	265.487	265.487
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rimborsati		Somma	2.069	6.013	5.117
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.I.		AA0070	0	0	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.I.		AA0080	1.800	5.744	4.848
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		AA0090	0	0	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		AA0100	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici		AA0110	0	0	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		AA0140	269	269	269
1) da Ministero della Salute per riserva corrente		Somma			
2) da Ministero della Salute per riserva finalizzata		AA0190			
3) da Regione e altri soggetti pubblici		AA0200			
4) da privati		AA0210			
d) Contributi in c/esercizio - da privati		AA0220			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		AA0230	0	-2.466	-1.620
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		AA0240	244	0	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		AA0270	21.764	21.764	21.764
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		Somma	18.510	18.510	18.510
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		AA0330/AA0610	1.954	1.954	1.954
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		AA0670	1.300	1.300	1.300
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		AA0660	529	529	529
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		AA0750	4.340	4.340	4.340
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		AA0940	4.477	4.500	4.500
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		AA0980			
9) Altri ricavi e proventi		AA1050	1.048	630	630
Totale A)		AA1090	299.959	300.798	300.748

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		In grassetto aggregati	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni					
a) Acquisti di beni sanitari	BA0020	B.1.A.	31.295	31.295	31.295
b) Acquisti di beni non sanitari	BA0310	B.1.B.	30.146	30.146	30.146
2) Acquisti di servizi sanitari	SOMMA	SOMMA /B.2.A.	1.149	1.149	1.149
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	BA0410	B.2.A.1.	137.944	137.911	137.911
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	BA0430	B.2.A.2.	14.567	14.567	14.567
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	BA0530	B.2.A.3.	18.125	18.125	18.125
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	BA0640	B.2.A.4.	9.602	9.469	9.469
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	BA0700	B.2.A.5.	5.653	5.653	5.653
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	BA0750	B.2.A.6	710	710	710
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	BA0800	B.2.A.7.	1.874	1.874	1.874
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	BA0900	B.2.A.8	52.633	52.633	52.633
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	BA0960	B.2.A.9.	2.300	2.400	2.400
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	BA1030	B.2.A.10	14.210	14.210	14.210
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	BA1090	B.2.A.11	132	132	132
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	BA1140	B.2.A.12	3.430	3.430	3.430
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	BA1200	B.2.A.13	9.524	9.524	9.524
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	BA1280	B.2.A.14	1.578	1.578	1.578
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	BA1350	B.2.A.15.	233	233	233
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	BA1490	B.2.A.16	1.463	1.463	1.463
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	BA1550	B.2.A.17	1.910	1.910	1.910
3) Acquisti di servizi non sanitari	SOMMA	SOMMA/B.2.B	18.464	18.464	18.464
a) Servizi non sanitari	BA1570	B.2.B.1.	17.767	17.767	17.767
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	BA1750	B.2.B.2.	377	377	377
c) Formazione	BA1880	B.2.B.3.	320	320	320
4) Manutenzione e riparazione	BA1910	B.3.	5.025	4.856	4.806
5) Godimento di beni di terzi	BA1990	B.4	1.725	1.725	1.725

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		In grassetto aggregati	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
6) Costi del personale		BA2080/SOMMA	93.018	94.050	94.050
a) Personale dirigente medico		BA2110	32.119	33.151	33.151
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		BA2150	2.973	2.973	2.973
c) Personale comparto ruolo sanitario		BA2190	38.430	38.430	38.430
d) Personale dirigente altri ruoli		BA2240/BA2330/BA242	12.048	12.048	12.048
e) Personale comparto altri ruoli		BA2280/BA2370/BA246	7.448	7.448	7.448
7) Oneri diversi di gestione		BA2500	1.154	1.154	1.154
8) Ammortamenti		SOMMA/B2560	4.791	4.800	4.800
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		BA2570	109	109	109
b) Ammortamenti dei Fabbricati		BA2600/BA2610	3.605	3.614	3.614
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		BA2620	1.077	1.077	1.077
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		BA2640/BA2650			
10) Variazione delle rimanenze		SOMMA/BA2660	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		BA2670	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		BA2680	0	0	0
11) Accantonamenti		SOMMA/BA2690	115	115	115
a) Accantonamenti per rischi		BA2700	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità		BA2700	115	115	115
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		BA2770	0	0	0
d) Altri accantonamenti		B2820	0	0	0
Totale B)		SOMMA/BZ9999	293.531	294.370	294.320
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			6.428	6.428	6.428
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		CA0010/CA0050			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		CA0110/CA0150	10	10	10
Totale C)		CZ99999	-10	-10	-10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni		DA0010			
2) Svalutazioni		DA0020			
Totale D)		SOMMA			
D/SOMMA					

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		In grassetto aggregati	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari					
a) Plusvalenze	EA0020	E.1.A.			
b) Altri proventi straordinari	EA0030	E.1.B.			
2) Oneri straordinari					
a) Minusvalenze	EA0270	E.2.A.			
b) Altri oneri straordinari	EA0280	E.2.B.			
Totale E)		SOMMA			
ES299 / somma		SOMMA			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D+E)		SOMMA	6.418	6.418	6.418
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		XA0000 / SOMMA	6.418	6.418	6.418
1) IRAP					
a) IRAP relativa a personale dipendente	YA0020	Y.1.A.	6.298	6.298	6.298
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	YA0030	Y.1.B	5.819	5.819	5.819
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramocnia)	YA0040	Y.1.C.	340	340	340
d) IRAP relativa ad attività commerciali	YA0050	Y.1.D	139	139	139
2) IRES	YA0060	Y.2.	120	120	120
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	YA0090	Y.3.	0	0	0
Totale Y)		YZ9999 / SOMMA	6.418	6.418	6.418
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		SOMMA	-0	-0	-0
ZZ9999 / SOMMA		SOMMA	-0	-0	-0

Allegato D - Piano degli investimenti 2020 -2022

<u>Euro/000</u>	2020	2021	2022
Investimenti finanziati da Regione	1.646		
Investimenti fondi propri		2.466	1.620
Investimenti ex art.20	2.525	2.525	2.525
Totale investimenti	4.171	4.991	4.145

<u>Dettaglio investimenti</u>			
Tecnologie informatiche		250	250
Attrezzature		600	600
Immobili	4.171	4.141	3.295
Investimenti con Fondi propri	4.171	4.991	4.145

ALLEGATO N°
 ALLA DELIBERAZIONE N° **2.2.3**
 DEL **30 APR 2020**
 COMPOSTO DA N.PAGINE

ALLEGATO E
 PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI 2020

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		COMPOSTO DA N. PAGINE
(+)	risultato di esercizio	0
(+)	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0
(+)	ammortamenti fabbricati	3.605
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.077
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	109
	Ammortamenti	4.791
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.477
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.477
(+)	accantonamenti SUMAI	115
(-)	pagamenti SUMAI	-115
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-1.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.000
	TOTALE Flusso di CCN della gestione reddituale	-686
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)/(+)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(+)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-1.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-1.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-1.686
A - Totale operazioni di Capitale Circolante Netto		
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	-4.171
(-)	Acquisto fabbricati	
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	
(-)	Acquisto mobili e arredi	
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	

(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.171
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli/ partecipazioni	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-4.171
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	Variazione contributi finanziari	2.500
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione	
(+)	aumento contributi da regione per ripiano perdite	986
(+)	aumento contributi in c/capitale da altri (donazioni)	100
(+)	Costituzione fondo per ster. Investimenti fondi propri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto *	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	1.086
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere *	
(+)	assunzione nuovi mutui *	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		3.586
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-2.271
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2.271
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

ALLEGATO N° F 223
ALLA DELIBERAZIONE N°
DEL 30 APR 2020
COMPOSTO DA N. 18 PAGINE

STRUTTURA RILEVATA	REGIONE LIGURIA - ASL 4	PERIODO RILEVAZIONE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	267.556.404	271.500.709	270.604.709
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	265.487.404	265.487.404	265.487.404
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	261.780.436	261.780.436	261.780.436
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	242.251.811	242.251.811	242.251.811
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	19.528.625	19.528.625	19.528.625
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	12.283.625	12.283.625	12.283.625
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	7.245.000	7.245.000	7.245.000
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.706.968	3.706.968	3.706.968
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.069.000	6.013.305	5.117.305
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.800.000	5.744.305	4.848.305
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.800.000	5.744.305	4.848.305
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-

	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	269.000	269.000	269.000
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	122.000	122.000	122.000
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	147.000	147.000	147.000
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	-2.466.000	-1.620.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	-2.466.000	-1.620.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	244.000	-	-
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	244.000	-	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	21.764.122	21.764.122	21.764.122
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	18.510.122	18.510.122	18.510.122
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.698.492	8.698.492	8.698.492
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	7.174.607	7.174.607	7.174.607
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.523.885	1.523.885	1.523.885
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-

R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni terminali	-	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	80.000	80.000	80.000	80.000
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.731.630	9.731.630	9.731.630	9.731.630
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.791.799	7.791.799	7.791.799	7.791.799
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	680.596	680.596	680.596	680.596
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	131.525	131.525	131.525	131.525
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	40.850	40.850	40.850	40.850
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	316.044	316.044	316.044	316.044
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni terminali Extraregione	-	-	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	399.800	399.800	399.800	399.800
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	371.016	371.016	371.016	371.016
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	-

S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.300.000	1.300.000	1.300.000
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.954.000	1.954.000	1.954.000
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.715.000	1.715.000	1.715.000
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	132.000	132.000	132.000
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	48.000	48.000	48.000
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	59.000	59.000	59.000
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	528.980	528.980	528.980
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	150.000	150.000	150.000
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	100.000	100.000	100.000
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-

AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	100.000	100.000	100.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	278.980	278.980	278.980
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	278.980	278.980	278.980
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	278.980	278.980	278.980
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.340.000	4.340.000	4.340.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	4.300.000	4.300.000	4.300.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	40.000	40.000	40.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	4.477.000	4.500.000	4.500.000
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.177.000	4.200.000	4.200.000
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	300.000	300.000	300.000
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.048.000	630.000	630.000
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	10.000	10.000	10.000
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	90.000	90.000	90.000
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	948.000	530.000	530.000
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	299.958.506	300.797.811	300.747.811
	B) Costi della produzione	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	31.295.000	31.295.000	31.295.000
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	30.146.000	30.146.000	30.146.000
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	30.146.000	30.146.000	30.146.000
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	30.146.000	30.146.000	30.146.000
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC			
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	-	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-

R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	-	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	-	-	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici			
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi			
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	-	-	-
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>			
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>			
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>			
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>			
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	-	-	-
R	BA0302	B.1.A.9.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	-	-	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>	-	-	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>	-	-	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	-	-	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>	-	-	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.149.000	1.149.000	1.149.000
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	-	-	-
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	1.149.000	1.149.000	1.149.000
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>			
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>			
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>			
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>			
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	156.407.811	156.374.811	156.374.811
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	137.944.311	137.911.311	137.911.311
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	14.567.120	14.567.120	14.567.120
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	14.427.000	14.427.000	14.427.000

	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	9.550.000	9.550.000	9.550.000
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	2.010.000	2.010.000	2.010.000
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.430.000	1.430.000	1.430.000
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.437.000	1.437.000	1.437.000
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	140.120	140.120	140.120
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	18.125.070	18.125.070	18.125.070
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	17.800.000	17.800.000	17.800.000
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	325.070	325.070	325.070
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9.602.058	9.469.058	9.469.058
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.062.933	5.062.933	5.062.933
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	2.060.125	2.060.125	2.060.125
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1.370.000	1.370.000	1.370.000
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	889.000	756.000	756.000
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	889.000	756.000	756.000
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	220.000	220.000	220.000
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	5.653.000	5.653.000	5.653.000

R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	5.628.000	5.628.000	5.628.000
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	25.000	25.000	25.000
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	710.000	710.000	710.000
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	710.000	710.000	710.000
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.874.000	1.874.000	1.874.000
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	1.874.000	1.874.000	1.874.000
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	52.633.483	52.633.483	52.633.483
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.843.874	18.843.874	18.843.874
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	15.750.609	15.750.609	15.750.609
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	11.837.000	11.837.000	11.837.000
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	11.837.000	11.837.000	11.837.000
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	6.202.000	6.202.000	6.202.000
	BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.300.000	2.400.000	2.400.000
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	2.300.000	2.400.000	2.400.000
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.209.878	14.209.878	14.209.878
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	12.005.913	12.005.913	12.005.913
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.438.965	1.438.965	1.438.965
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	765.000	765.000	765.000
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-

	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	132.063	132.063	132.063	132.063
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	132.063	132.063	132.063	132.063
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.429.688	3.429.688	3.429.688	3.429.688
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	213.688	213.688	213.688	213.688
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.216.000	3.216.000	3.216.000	3.216.000
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	9.524.000	9.524.000	9.524.000	9.524.000
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	13.000	13.000	13.000	13.000
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	9.026.000	9.026.000	9.026.000	9.026.000
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	485.000	485.000	485.000	485.000
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.578.000	1.578.000	1.578.000	1.578.000
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	106.000	106.000	106.000	106.000
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	38.000	38.000	38.000	38.000
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	44.000	44.000	44.000	44.000
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	233.000	233.000	233.000	233.000

	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	31.000	31.000	31.000
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	5.000	5.000	5.000
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	147.000	147.000	147.000
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	50.000	50.000	50.000
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.463.000	1.463.000	1.463.000
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1.463.000	1.463.000	1.463.000
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	150.000	150.000	150.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	421.000	421.000	421.000
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	205.000	205.000	205.000
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	287.000	287.000	287.000
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	400.000	400.000	400.000
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.909.951	1.909.951	1.909.951
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.000	1.000	1.000
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	27.000	27.000	27.000
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	56.000	56.000	56.000
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.825.951	1.825.951	1.825.951
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.463.500	18.463.500	18.463.500

	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.767.000	17.767.000	17.767.000
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.414.000	1.414.000	1.414.000
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.112.000	2.112.000	2.112.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	372.000	372.000	372.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.740.000	1.740.000	1.740.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	176.000	176.000	176.000
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	270.000	270.000	270.000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	502.000	502.000	502.000
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	166.000	166.000	166.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.970.000	1.970.000	1.970.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.750.000	1.750.000	1.750.000
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	166.000	166.000	166.000
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	166.000	166.000	166.000
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.741.000	6.741.000	6.741.000
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.741.000	6.741.000	6.741.000
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	376.500	376.500	376.500
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	376.500	376.500	376.500
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	93.500	93.500	93.500
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	283.000	283.000	283.000
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-

	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	320.000	320.000	320.000
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	65.000	65.000	65.000
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	255.000	255.000	255.000
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	5.025.000	4.856.000	4.806.000
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.600.000	1.600.000	1.600.000
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	460.000	460.000	460.000
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.828.000	1.659.000	1.609.000
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	50.000	50.000	50.000
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.087.000	1.087.000	1.087.000
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.725.000	1.725.000	1.725.000
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	325.000	325.000	325.000
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.400.000	1.400.000	1.400.000
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	650.000	650.000	650.000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	750.000	750.000	750.000
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	93.017.695	94.050.000	94.050.000
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	73.522.051	74.554.356	74.554.356
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	35.091.771	36.124.076	36.124.076
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	32.118.940	33.151.245	33.151.245
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.074.333	32.106.638	32.106.638
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.032.908	1.032.908	1.032.908
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	11.699	11.699	11.699
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.972.831	2.972.831	2.972.831
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.972.831	2.972.831	2.972.831
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	38.430.280	38.430.280	38.430.280
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	38.213.908	38.213.908	38.213.908
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	216.372	216.372	216.372
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	654.917	654.917	654.917
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	359.473	359.473	359.473

	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	359.473	359.473	359.473
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	295.444	295.444	295.444
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	295.444	295.444	295.444
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	11.032.047	11.032.047	11.032.047
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	11.032.047	11.032.047	11.032.047
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.032.047	11.032.047	11.032.047
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.808.680	7.808.680	7.808.680
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	656.463	656.463	656.463
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	595.371	595.371	595.371
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	61.092	61.092	61.092
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.152.217	7.152.217	7.152.217
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.152.217	7.152.217	7.152.217
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.154.000	1.154.000	1.154.000
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	240.000	240.000	240.000
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	914.000	914.000	914.000
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	744.000	744.000	744.000
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	170.000	170.000	170.000
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.791.000	4.800.000	4.800.000
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	109.000	109.000	109.000
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.682.000	4.691.000	4.691.000
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.605.000	3.614.000	3.614.000

BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.605.000	3.614.000	3.614.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.077.000	1.077.000	1.077.000
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	115.000	115.000	115.000
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	115.000	115.000	115.000
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-

BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-	-	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	293.530.506	294.369.811	294.319.811
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	10.000	10.000	10.000
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	10.000	10.000	10.000
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-10.000	-10.000	-10.000
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-

		E) Proventi e oneri straordinari				
	EA0010	E.1) Proventi straordinari				-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze				-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari				-
	EA0040	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>				-
	EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>				-
	EA0051	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>				-
R	EA0060	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
	EA0070	<i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i>				-
S	EA0080	<i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>				-
	EA0090	<i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>				-
	EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>				-
	EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>				-
	EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>				-
	EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>				
	EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>				
	EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>				-
R	EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				-
	EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>				-
S	EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>				-
	EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>				-
	EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>				-
	EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>				-
	EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>				-
	EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>				
	EA0240	<i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>				-
	EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>				-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari				-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze				-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari				-
	EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>				-
	EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>				-
	EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>				-
R	EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				-
R	EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>				-

R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B + / - C + / - D + / - E)	6.418.000	6.418.000	6.418.000
		Y) Imposte e tasse	-	-	-
	YA0010	Y.1) IRAP	6.298.000	6.298.000	6.298.000
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.819.000	5.819.000	5.819.000
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	340.000	340.000	340.000
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	139.000	139.000	139.000
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	120.000	120.000	120.000
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	120.000	120.000	120.000

YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.418.000	6.418.000	6.418.000
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

	Totale costi	299.958.506	300.797.811	300.747.811
	Mobilità	- 57.799.311	- 57.799.311	- 57.799.311
	Mobilità altre	-	-	-
	Mobilità fatturata	0	0	0
di cui BA0540	Oneri autoassicurazione	0	0	0
di cui BA2550 E 1790				
BA0840	Accreditati regionali (solo Iclas e Don Gnocchi)	- 11.837.000	- 11.837.000	- 11.837.000
BA0630 + BA0890	Accreditati extra regionali	- 6.422.000	- 6.422.000	- 6.422.000
	Accantonamenti finalizzati da Pubblico			
	Totale	223.900.195	224.739.500	224.689.500

	Mobilità passiva	57.799.311	57.799.311	57.799.311
	Mobilità attiva	18.430.122	18.430.122	18.430.122
	Mobilità saldo	39.369.189	39.369.189	39.369.189

AA0240	Storno Contributi per investimenti	-	- 2.466.000	- 1.620.000
	Entrate Proprie	13.996.980	13.601.980	13.601.980
di cui AA760	A.5.A) Rimborsi assicurativi (LOSS)			
AA0920	Pay Back	- 278.980	- 278.980	- 278.980
EA000	Proventi straordinari	-	-	-
	Proventi straordinari su provvedimenti regionali (L.210 e altri)	- 269.000	- 269.000	- 269.000
		13.449.000	10.588.000	11.434.000